

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Ejby Smedevej 12

2600 Glostrup

CVR-nr. 16997609

Årsrapport for 2017/18

(Opstillet uden revision eller review)

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2018

Jan Johnsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Egby Smedie- og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 12. november 2018

Direktion

Jan Johnsen
Direktør

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egby Smedie- og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 12. november 2018

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Bente Kristensen
Registreret revisor
mne2571

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Egby Smedie- og Maskinværksted ApS Ejby Smedevej 12 2600 Glostrup |
| Telefon | 4396 4410 |
| CVR-nr. | 16997609 |
| Stiftelsesdato | 21. april 1993 |
| Regnskabsår | 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Jan Johnsen, Direktør |
| Revisor | CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535 |
| Pengeinstitut | Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af smedearbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -204.151, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 622.222, og en egenkapital på kr. -189.136.

Årets resultat er som forventet og anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er dermed omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabets moderselskab har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den eventuelle fornødne likviditet til den fortsatte drift i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Egby Smedie- og Maskinværksted ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 2.587.052 | 3.276.416 |
| Vareforbrug | | -735.524 | -1.057.536 |
| Andre eksterne omkostninger | | -494.314 | -555.492 |
| Bruttoresultat | | 1.396.714 | 1.663.389 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.598.676 | -1.890.971 |
| Driftsresultat | | -201.962 | -227.582 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 367 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -10.695 | -16.333 |
| Resultat før skat | | -212.657 | -243.548 |
| Skat af årets resultat | 3 | 8.505 | 10.780 |
| Årets resultat | | -204.152 | -232.768 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -204.152 | -232.768 |
| Resultatdisponering | | -204.152 | -232.768 |

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Deposita | | <u>60.000</u> | <u>60.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>60.000</u> | <u>60.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>60.000</u> | <u>60.000</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>24.824</u> | <u>32.656</u> |
| Varebeholdninger | | <u>24.824</u> | <u>32.656</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 238.531 | 191.888 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 35.800 | 30.500 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 19.652 | 17.079 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>40.561</u> | <u>52.255</u> |
| Tilgodehavender | | <u>334.544</u> | <u>291.722</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>202.854</u> | <u>367.687</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>562.222</u> | <u>692.064</u> |
| Aktiver | | <u>622.222</u> | <u>752.064</u> |

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -389.136 | -334.984 |
| Egenkapital | 5, 6 | -189.136 | -134.984 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 97.648 | 102.115 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 279.430 | 424.667 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 434.280 | 360.267 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 811.358 | 887.049 |
| Gældsforpligtelser | | 811.358 | 887.049 |
| Passiver | | 622.222 | 752.064 |
| Usikkerhed om going concern | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Ejerskab | 9 | | |
| Udsudte skatteaktiver og forpligtelser | 10 | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.398.308 | 1.646.855 |
| Pensioner | 133.492 | 157.176 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.890 | 40.663 |
| Andre personaleomkostninger | 38.986 | 46.277 |
| | 1.598.676 | 1.890.971 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>4</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 10.695 | 16.333 |
| | 10.695 | 16.333 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuelt sambeskatningsbidrag | -8.505 | -10.780 |
| | -8.505 | -10.780 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 649.405 | 649.405 |
| Afgang i årets løb | -453.440 | 0 |
| Kostpris ultimo | 195.965 | 649.405 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -649.405 | -649.405 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 453.440 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -195.965 | -649.405 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

Noter

2017/18

2016/17

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 200 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Egenkapital

| | Primo | Tilgang i året | Overført resultat | Ultimo |
|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Virksomhedskapital | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | -334.984 | 150.000 | -204.152 | -389.136 |
| | -134.984 | 150.000 | -204.152 | -189.136 |

7. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er dermed omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabets moderselskab har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den eventuelle fornødne likviditet til den fortsatte drift i det kommende år.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jan Johnsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Jan Johnsen Holding ApS, Ejby Smedevej 12, 2600 Glostrup

10. Udskudt skatteaktiver og forpligtelser

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud udgør:

| | |
|---------|---------|
| 382.284 | 350.725 |
|---------|---------|